NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO (CONALEP-QRO)

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre 2022, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mejor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **1) Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posesión del CONALEP-QRO:

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Efectivo	0	0
Banco/Tesorería	1,367,039	6,496,607
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	6,117,656	4,288,048
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	**7,484,695**	**10,784,655**

- **Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CONALEP-QRO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Diciembre 2022
BBVA CTA 0104566955 FONDO EST	24,052
BBVA CTA 0107866321 REC. PROPIO	521
BANCOMER 0180931543	204
BANCOMER 0179092595	110
BANCOMER 0192052199 SJR	100
BANCOMER CTA 0194979311 BIC	332
BANCOMER CTA 0197544588 PSP	799,443
BBVA CTA 112635976 PROPIOS DG	-684
BBVA CTA 0115534372 CONCYTEQ 20	0
BBVA CTA 0115567513 QRO II	175
BBVA CTA 0116212360 REC ESTATAL 2021	0
BBVA CTA 0118070210 FAETA 2022	502,230
BBVA CTA 0118404496 ESTATAL 2022...	32,703
BBVA CTA 0118404496 ESTATAL 2022...	7853
Total	**1,367,039**

A continuación, se informa de las cuentas bancarias con un fin específico durante el ejercicio fiscal 2022

CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	INSTITUCION BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
FAETA 2022	BBVA CHEQUERA	0118070210
FAETA 2022	BBVA INVERSION	2053729869
FONDO ESTATAL 2022	BBVA CHEQUERA	0118070776
FONDO ESTATAL 2022	BBVA INVERSION	2053762599
FONDO ESTATAL 2022	BBVA CHEQUERA	0118404496
FONDO ESTATAL 2022	BBVA INVERSION	2054299205
CONCYTEQ 2022	BBVA CHEQUERA	0118471002

- **Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por el CONALEP-QRO, el cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Diciembre 2022	Plazo
BBVA INV CTA 2048314284 4588	1,705,723	Inversión a la vista
BBVA CTA INV 2049398740 PROPIO	1,470,855	Inversión a la vista
BBVA INV CTA 2046871178 PROPIO	1,606	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2053729869 FAETA 2022	2,686,370	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2054299205 REC ESTATAL 2022	253,103	Inversión a la vista
Total	**6,117,656**	

- **Fondos con Afectación Específica**

En este rubro, el CONALEP-QRO no tiene montos que manifestar.

- **2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir**

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre-2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	**0**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	357,946	**262,584**
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,996,266	**1,735,303**
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	**0**
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	**0**
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	**0**
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	**0**
Total	**2,354,212**	**1,997,887**

El incremento esencialmente en el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo es debido a la recuperación de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios de capacitación brindados a empresas de la iniciativa privada.

Aún existe una cuenta por Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo derivado de la Carpeta de Investigación: CI/QRO/8469/2022

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

  Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2022 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad Junior a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO JUNIOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		**0**		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		**0**		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		**0**		
DERECHOS		**0**		
PRODUCTOS		**0**		
APROVECHAMIENTOS		**0**		

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	Capacitación	142,382	0	100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0	0	
TOTAL		142,382		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2022 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	142,382	Capacitación
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	142,382	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	215,564	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	201,668	Deudores Diversos
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	417,232	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,616,164	Carpeta de Investigación
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	1,616,164	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	2,175,778	

- **3) Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2022 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	0	

- **4) Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

  Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

  - **Almacenes**

    De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

- **5) Inversiones Financieras**

  - **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

    De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2022 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	NO APLICA
TOTAL		0	

  - **Participaciones y Aportaciones de Capital**

    Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2022 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	0

- **6) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes Inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2022 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021
TERRENOS	96,497,898	96,497,898
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	93,982,012	93,982,012
TOTAL BIENES INMUEBLES	**190,479,910**	**190,479,910**

No existen movimientos registrados en el mes de noviembre 2022.

- **Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,427,790	13,183,971	LINEAL	3.3%	Emitido CONAC	EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
TOTAL	**2,427,790**	**13,183,971**				

- **7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**
  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	28,185,494	28,987,490
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,621,106	11,629,106
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	3,639,987	3,109,019
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,345,645	31,393,114
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
BIENES MUEBLES	**73,792,232**	**75,118,729**
SOFTWARE	675,036	675,036
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	0
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0	0
LICENCIAS	0	16,300
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	**675,036**	**691,336**

- **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,781,205	11,378,880	LINEAL	10.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	275,216	2,820,673	LINEAL	20.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	549,043	LINEAL	20.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	323,725	2,188,506	LINEAL	20.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,467,222	13,557,087	LINEAL	10.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
TOTAL	**4,847,368**	**30,494,189**				

- **Amortización Acumulada de Bienes Intangibles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2022, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	**48,632**	280,400	4% anual	Lineal
LICENCIAS				
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES				
TOTAL	**48,632**	**280,400**		

- **8) Activos Diferidos**

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 2022	DICIEMBRE 2021
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	111,425	111,425

No existen movimientos en el periodo.

- **9) Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

- **10) Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2022 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	NO APLICA
Sub-Total	0	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	NO APLICA
BIENES EN COMODATO	0	NO APLICA
Sub-Total	0	
TOTAL	0	

Pasivo[1]

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2022; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021
PASIVO CIRCULANTE	2,472,324	2,665,540
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Total Pasivo	**2,472,324**	**2,665,540**

- **1) Pasivo Circulante**

  - **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2022 de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, siendo las siguientes:

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,954,326
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	733,811
Total	**2,688,137**

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales, mismos que se pagan en el mes de enero 2023; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2023.

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Corresponde a una devolución de un gasto correspondiente a ejercicios anteriores y Depósitos en Garantía por la prestación del servicio de cafetería en los planteles de San Juan del Rio y Amealco.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

- **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

No se tienen ingresos por clasificar.

- **2) Pasivo No Circulante**

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2022 las principales partidas del Pasivo No Circulante:

CONCEPTO	MONTO
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
Total Pasivo A Largo Plazo	**0**

II) Notas al Estado de Actividades

1) Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre de 2022 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

CONCEPTO	MONTO
IMPUESTOS	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0
DERECHOS	0
PRODUCTOS	1,259,694
APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	19,541,870
TOTAL	**19,541,870**

El rubro de Productos corresponde a 567,385 de cuentas bancarias de recursos propios; 176,960.93 de recurso estatal; 513,406 provenientes de las cuentas de FAETA y 1,885 del mismo FAETA, transferido por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Hasta el mes de noviembre 2022 en lo referente a los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, destaca las Reinscripciones 8 módulos 3,357,160; cuotas de recuperación por concepto de inscripción por un importe de 2,307,219 y reinscripción 9 módulos por un importe de 2,256,383.

2) Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

CONCEPTO	MONTO
APORTACIONES FAETA	64,677,033
TRANSFERENCIAS ESTATALES	43,446,806
TOTAL	**108,123,839**

Al cierre de diciembre del 2022 las Aportaciones FAETA representan el 50.66% del Total de los Ingresos. Asimismo, se informa que hasta este corte se ha obtenido el 102.89% del total del ingreso anual estimado.

3) **Otros Ingresos y Beneficios**

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa, el monto al 31 de diciembre de 2022, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	MONTO
INGRESOS FINANCIEROS	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
TOTAL	**0**

4) Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	MONTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	120,206,451
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	995,189
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,408,351
Total Gastos y Otras Pérdidas	**134,609,991**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre de 2022:

MONTO TOTAL DE GASTOS	91,564,006

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	23,373,850	25.52%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	31,181,055	34.05%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2022:

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	**3,476,805**	**Equipamiento planteles**

Bienes Intangibles	0	
DONACIONES DE CAPITAL	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2022 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-6,944,282**	**2022**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-5,492,068**	**2021**
REVALÚOS	0	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	
Otros Revalúos	0	
RESERVAS	0	

Reservas de Patrimonio	0	
Reservas Territoriales	0	
Reservas por Contingencias	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	
Cambios en Políticas Contables	0	
Cambios por Errores Contables	0	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- **Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	1,367,039	6,496,607
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	6,117,656	4,288,048
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	**7,484,695**	**10,784,655**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2022 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de noviembre de 2022 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	**3,476,805**	**100%**	**3,476,805**
Activos Intangibles	**0**	**0%**	**0**

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto	Diciembre 2022	Diciembre-2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**-6,944,282**	**2,658,127**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**-7,846,760**	**4,391,019**
Depreciación	-7,275,158	6,866,209
Amortización	-48,632	115,884
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	-2,328,490
Disminución de cuentas por pagar	193,216	
Ingresos devengados no recaudados	-716,186	-262,584
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-14,791,042**	**7,049,146**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

	Diciembre 2022
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**127,665,709**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**127,665,709**

1. Total de Egresos Presupuestarios	125,903,391

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,435,067
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,210,214
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	71,194
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	636,990
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,029,495
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**13,408,351**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,408,351
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**134,609,991**

Notas de Memoria:

1.- Contables

Cuentas de orden contables

Se informa de manera agrupada las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

2.- Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2022, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 2022 tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre de 2022, y vencimiento:

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Camión International, Gobierno del Estado de Querétaro		1,205,820	30 sept 2023
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		159,465	Hasta ser requerido
Aeronave Boeing 727, UNAQ		2,320,820	Hasta ser requerido

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	**Herramientas**	**732,915**	**Control Enseres Menores**

4.- Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias.

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	118,239,443	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-392,191	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,818,457	
Ley de Ingresos Devengada	-716,186	
Ley de Ingresos Recaudada	-126,949,523	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-118,239,444	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,748,154	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-12,192,731	
Presupuesto de Egresos Comprometido	-1,465,511	
Presupuesto de Egresos Devengado	660,800	
Presupuesto de Egresos Ejercido	323,932	
Presupuesto de Egresos Pagado	124,163,800	

Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción:

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, así como a los ciudadanos en general.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades:

Economías FAETA en el ejercicio fiscal 2022:

Para el ejercicio fiscal 2022, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro**, en relación al Presupuesto de Egresos de la Federación de dicho ejercicio 2022 obtuvo un presupuesto del **Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos** por la cantidad de $62'828,637.00 (Sesenta y dos millones ochocientos veintiocho mil seiscientos treinta y siete pesos 00/100 m.n.) más ampliaciones presupuestales por la cantidad $1'818,395.96 (Un millón ochocientos diez y ocho mil trescientos noventa y cinco pesos 96/100 m.n.) para un total disponible de $64,677,032.96 (Sesenta y cuatro millones seiscientos setenta y siete mil treinta y dos pesos 96/100 m.n.). De los cuales, se efectuará un reintegro a la Tesorería de la Federación por la cantidad $3'622,881.59 (Tres millones seiscientos veintidós mil ochocientos ochenta y un pesos 59/100 m.n.)

Y así dar cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera en su artículo 17.

Así también debemos mencionar que para el ejercicio fiscal 2023, el financiamiento propio se integra de la siguiente manera:

Financiamiento propio para el ejercicio fiscal 2023	
Remanente del ejercicio 2021	517,264.75
Remanente del ejercicio 2022	963,806.00
Remanente Total	1,481,070.75

- Se hace mención que en el reporte de los Indicadores de Postura Fiscal para el ejercicio 2022 en el rubro del Aprobado presenta un déficit en el Balance Presupuestario por el importe de 1.00 derivado del financiamiento propio establecido en el artículo 19 de la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el Ejercicio 2022.

- Se informa que el CONALEP-QRO actualmente se encuentra con nueve demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

Número de Expediente	Actor	Instancia	Estatus	Probable Solución
543/2017/2	RODRIGO GABRIEL ARÉVALO VIZCAYA (DOCENTE)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se notifica laudo.	Exhibir cheque de pago con las cantidades a las que fue condenado el Conalep-Qro.
129/2016/2	JOSÉ ROBERTO PANTOJA MONTES (P. CONFIANZA)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se niega amparo directo al trabajador, por lo que promovió amparo en revisión. El presidente de la Suprema Corte de Justicia de la Nación desecha recurso de revisión promovido por el trabajador, por lo que subsiste el laudo	
885/2022	VIRGINIA CHAPARRO SÁNCHEZ (DOCENTE)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Audiencia de conciliación demanda, excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas para el día 16 de agosto de 2022.	Conforme a laudo.
849/2020/2	ALINA CISNEROS PÉREZ. (ADMINISTRATIVO).	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se encuentra pendiente que el Tribunal emita el acuerdo de admisión de pruebas ofrecidas por las partes.	Convenio.

1091/2022/2	CONALEP VS JESUS JIMENEZ VALENZUELA (DOCENTE)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Aviso Rescisorio	
1098/2022/2	CONALEP VS AGUSTÍN SORIANO MENDOZA (DOCENTE SJR)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Aviso Rescisorio	
J50/350/2018	VENTURA CASTILLO LUIS (ADMINISTRATIVO)	JUNTA FEDERAL ESPECIAL NÚMERO 50 DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Espera de Notificación de Demanda	Defender procedimiento de rescisión / No se aceptó ningún tipo de arreglo por parte del actor.
1134/2022/2	AGUSTÍN SORIANO MENDOZA (DOCENTE SJR)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se interpone demanda por despido injustificado, fijándose las 8:30 horas del día 14 de septiembre de 2022 para la audiencia de CDEOAP.	Convenio/Defender procedimiento rescisorio.
1203/2022/2	JESÚS JIMÉNEZ VALENZUELA (DOCENTE SJR)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Se interpone demanda por despido injustificado, reclamándose la indemnización constitucional difiriéndose audiencia de ley fijándose las 10:30 horas del día 18 de octubre de 2022 para la audiencia de CDEOAP.	Convenio/Defender procedimiento rescisorio.
10022/2012/2/1	BEATRIZ MARMOLEJO DUEÑAS, ROSA MARÍA RAMÍREZ MADRIGAL, JESUS HUERTA ORDAZ, FERMÍN FERNANDO	JUNTA ESPECIAL NÚMERO 2 DE LA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Dar cumplimiento al resolutivo tercero de laudo de fecha 15 de julio de 2016. "Exhibir o en su caso enterar ante IMSS,	Los trabajadores promovieron la inscripción retroactiva ante el IMSS y mediante cumplimiento a la ejecutoria de amparo 1175/2019 del índice del

	OROZCO RAMÍREZ. (DOCENTES).		INFONAVIT Y SAR las cuotas correspondientes"	juzgado quinto de distrito en materia de amparo y juicios federales, en fecha 11 de septiembre de 2020 se publica acuerdo en donde el juez federal da cuenta de diversos oficios del IMSS en donde da cuenta que fueron inscritos al régimen obligatorio del seguro social. Por lo que es inminente el fincamiento de capitales constitutivos en contra del CONALEP-QRO. La solución es el pago de aportaciones de seguridad social.

Asimismo, se informa que sigue en periodo de investigación preliminar la demanda realizada por el CONALEP-QRO para el caso de la Carpeta de Investigación CI/QRO/8469/2021 por el delito de robo quebrantando la confianza y/o acceso ilícito a sistemas informáticos, en contra de quien resulte responsable, ante la Unidad 3 de la Fiscalía General del Estado de Querétaro. Para este caso y ante la Dirección de Investigación de la Secretaria de la Contraloría se tiene el expediente SC/DI/CAI/236/2022. En investigación para la calificación de responsabilidad administrativa.

Así también, se informa de la carpeta de investigación CI/QRO/34584/2022, con denuncia ante la Unidad Especializada en Hechos de Corrupción de la Fiscalía General del Estado de Querétaro, la cual continua en periodo de investigación preliminar por el delito que resulte y por quien resulte responsable. Para este caso y ante la Dirección de Investigación de la Secretaria de la Contraloría se tiene el expediente SC/DI/CAI/479/2022. En investigación para la calificación de responsabilidad administrativa.

- Se destaca que en el mes de enero se realizó un reintegro por $5,468,985 a la Tesorería de la Federación por vía de la Secretaría de Finanza del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, correspondiente al recurso de FAETA 2021 no ejercido por el CONALEP-QRO.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre de 2022, el **CONALEP-QRO** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2022 del Estado de Querétaro, en lo que corresponde a las aportaciones estatales, federales e ingresos propios. Tanto las aportaciones estatales como las federales se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se han recibido en el monto presupuestado. Los fondos federales se han recibido en base al Presupuesto de Egresos de la Federación aprobado para el ejercicio fiscal 2022.
Por otra parte, es necesario señalar que el CONALEP-QRO cuenta con cinco planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública (SEP):

i. Plantel Roberto Ruiz Obregón, ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.
ii. Plantel San Juan del Rio, ubicado en el municipio de San Juan del Rio, Qro
iii. Plantel Amealco, ubicado en el municipio de Amealco, Qro.
iv. Plantel Aeronáutico, ubicado en el municipio de El Marqués, Qro.
v. Plantel Automotriz José Vasconcelos, ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe mencionar que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.

3. Autorización e Historia

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del CONALEP-QRO es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad

Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica
Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.
Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.
Impulsar y supervisar en los planteles de CONALEP-QRO, los lineamientos y estándares de calidad establecidos
Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del CONALEP-QRO.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2021.

d) Régimen Jurídico

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de junio de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el CONALEP-QRO tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la LGCG.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de Junio de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

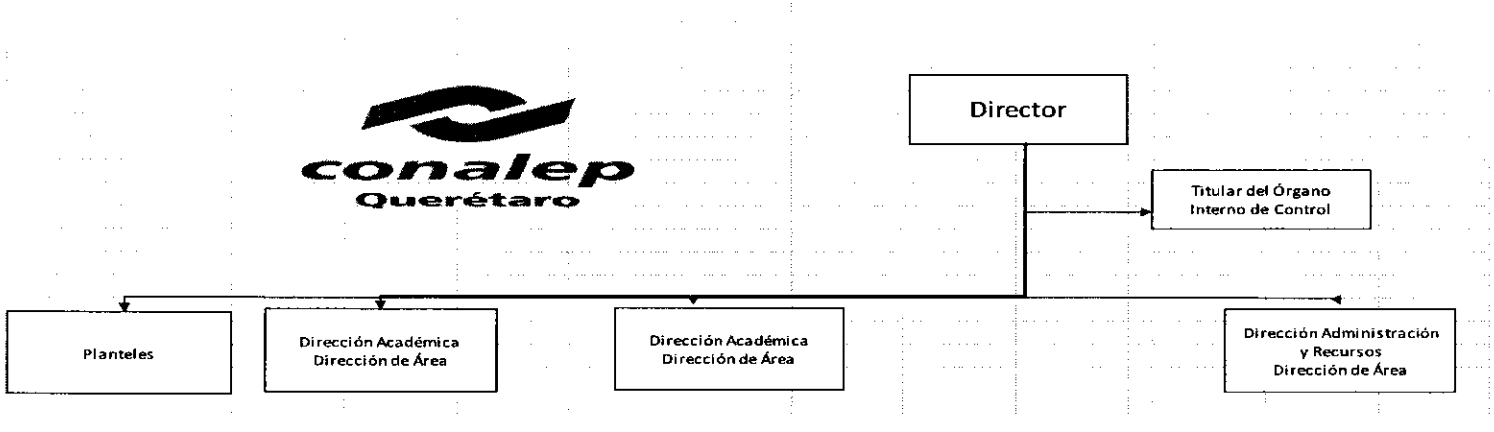
e) Consideraciones fiscales del ente

Impuesto Sobre la Renta
El CONALEP-QRO, es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo cual, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Titulo III de esta Ley.

El CONALEP-QRO únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado
El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo, deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados, así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Al Conalep Qro., no le aplica este inciso.

5. Base de presentación.

El Congreso de la Unión expidió la LGCG publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de enero de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el CONAC, facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.
El CONALEP-QRO se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada LGCG.
Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP-QRO, es una herramienta diseñada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión consistente en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET). Sistema que atiende la normatividad emitida del CONAC, Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso con un enfoque de gestión.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la LGCG, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
El registro de los bienes muebles e inmuebles, a partir del 1 de junio de 2013 se efectúa conforme a los lineamientos y la normatividad emitida por el CONAC. En cuanto a la depreciación del activo fijo, el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en su Tercera Sesión del año 2021, estableció el acuerdo para que los bienes muebles e inmuebles adquiridos con anterioridad al 2013 y que se haya optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrado en el activo fijo por ser útil para el ente público, se debe reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Se debe realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre del 2022.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

a) Sistema Contable Presupuestario. - Se cuenta con un sistema contable presupuestario, el SAACG.NET, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.

b) El CONALEP-QRO no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.

c) El CONALEP-QRO no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

d) El CONALEP-QRO no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**. El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.

e) Beneficios a los empleados. - De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

   Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

   Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras. – No se tiene pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral.

   En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el siguiente estudio actuarial el cual en cumplimiento al artículo 5 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se debe mencionar que, como resultado a este análisis, aun no se crean la reserva correspondiente.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro

Total

Valor presente de las obligaciones

Tasa de Rendimiento del 2.00%

	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Antigüedad, Vejez y Cesantía						
a) - Titular	111,768,827.18	99,873,432.04	211,642,259.22	6,534,363.46	313,085,349.92	531,281,974.59
b) - Beneficiario	13,328,148.53	12,068,786.77	25,396,935.30	79,759.76	35,035,023.93	60,511,718.98
Invalidez por causas ajenas al trabajo						
a) - Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) - Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas ajenas al trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incapacidad por causas del trabajo						
a) - Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) - Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas del trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos únicos	13,949,756.00	20,287,869.77	34,237,626.57	0.00	76,579,382.16	110,817,008.73
Prima de Antigüedad	6,254,738.94	5,782,390.62	12,037,129.56	0.00	18,113,398.10	30,150,527.66
Indemnización Legal	989,845.10	1,342,116.45	2,331,961.56	0.00	8,513,236.93	10,845,198.49
Etnológico Trab.	416,359.18	701,499.35	1,117,858.53	0.00	4,582,326.84	5,700,185.38
InvRiesgosTrab.	284,444.45	479,243.76	763,688.21	0.00	3,130,503.25	3,894,191.45
Pago de marcha	165,711.17	361,576.94	527,288.11	0.00	1,383,670.41	1,910,958.52
Seguro de vida	4,900,537.82	10,551,818.45	15,452,356.27	0.00	39,780,524.17	55,232,880.45
Gratificación por Jubilación	289,686.31	245,350.33	535,036.64	0.00	1,075,722.47	1,610,759.13
Gratificación por Renuncia	648,433.83	823,873.86	1,472,307.68	0.00	0.00	1,472,307.68
Estímulo por años de servicio	4,672,258.24	5,122,130.33	9,794,388.58	0.00	14,994,516.78	24,788,905.36
Beneficiarios actuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SubTotal	143,718,990.76	137,352,218.91	281,071,209.66	6,634,125.22	439,694,272.79	727,399,607.67
Gastos de administración	0.00	0.00	4,099,467.83		13,986,199.63	18,085,667.46
Costo de servicio médico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Egresos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Total			285,170,677.49	6,634,125.22	453,680,472.42	745,485,275.13
Reserva			0.00			0.00
Valor presente de sueldos futuros			409,946,783.25		1,398,619,963.25	1,808,566,746.50
Aportación en porcentaje de la nómina activos			69.56 %	1.62 %		
Aportación en porcentaje de la nómina de nuevas generaciones					32.44 %	
Aportación en porcentaje de la nómina global						41.22 %

f) Provisiones: al cierre de diciembre de 2022 la entidad no cuenta con la provisión para la jubilación y/o pensión.

g) Reservas: al cierre de diciembre de 2022 no se tienen creadas reservas contables.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos:

Al cierre del mes de septiembre no se ha realizado algún movimiento bajo este concepto.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal 2022, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos: Al cierre del mes de diciembre 2022, no se han efectuado depuraciones y ni cancelaciones de saldos en razón de su antigüedad.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo

Para efecto del Estado Analítico del Activo se comenta lo siguiente: En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".

La información relativa a los porcentajes de depreciación de los activos propiedad del CONALEP-QRO se revelan en el punto 7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones en las Notas al Estado de Situación Financiera contenido en este documento.

a) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante el ejercicio fiscal de 2022, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante el ejercicio fiscal 2022, no se han capitalizado gastos.

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO, no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO, no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizadas por el IIFEQ.

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO, no tiene bienes en garantía.

f) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO, no realiza desmantelamiento de activos.

g) Administración de activos:

Variaciones en el activo:

a) Inversiones en valores: Las inversiones del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, se efectúan en fondos de renta fija, a la vista y de una disponibilidad total.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
c) Inversiones en Empresas de participación mayoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
d) Inversiones en Empresas de participación minoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo: Este concepto no aplica al Conalep Qro.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El CONALEP-QRO, no cuenta con fideicomisos.

10. Reporte de la recaudación

El **CONALEP-QRO** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro.

Al corte del mes de diciembre 2022, se ha recaudado el 100% de lo proyectado anualmente, destacando el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) con un 50.66% del total de los recursos recaudados.

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La entidad no tiene contraída deuda.

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

13. Proceso de mejora

Las principales políticas de control interno se encuentran plasmadas en el Anexo II del Manual de Contabilidad Gubernamental del CONALEP-QRO, las cuales para este ejercicio 2022 se han actualizado y están enfocadas al cumplimiento cabal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emanada por el CONAC.

En lo referente a las medidas de desempeño financiero, metas y alances, durante el ejercicio fiscal 2022 se han atendido diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejor calidad en la generación y emisión de información financiera.

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

Para los subsecuentes meses se tiene contemplado la ejecución de las actividades operativas del CONALEP-QRO dando cumplimiento a la normativas administrativas, legales y fiscales.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del CONALEP-QRO que se presenta.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

MAE. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS